

Aree a rischio, reati e controlli

| Aree a rischio | Reati | Controlli |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AFFARI LEGALI | RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITA' DI PROVENIENZA ILLECITA (ART. 25-OCTIES D. LGS. 231/2001) | Verifica della corretta predisposizione, registrazione e conservazione della documentazione prodotta nel corso dei processi transattivi nonché all'accettazione di liberalità e donazioni. |
| AMMINISTRAZIONE - LEGALE - AFFARI SOCIETARI | REATI AMBIENTALI - ART. 25-UNDICES D.LGS 231/2001 | Se predisposto), esame del bilancio ambientale; Scambio di informazioni con il Collegio sindacale con riferimento alle tematiche ambientali (rif. Raccomandazioni CNDCEC giugno 2010); Esame degli eventuali contenziosi in materia ambientale; Esame delle risultanze delle verifiche degli organi ispettivi (ASL, ARPA, NAS, etc.); Esame delle informazioni attinenti all'ambiente laddove contenute nella relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio e dell'eventuale bilancio consolidato. |
| | REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (ART. 24-25 D. LGS. 231/2001) | Verificare la corretta redazione e tenuta dei libri obbligatori; Verificare gli strumenti contabili ed organizzazione del piano dei conti; Verificare eventuali riduzioni del capitale sociale e/o illecita effettuazione di operazioni straordinarie in violazione alle disposizioni di legge a tutela dei creditori; Impedire l'induzione dei revisori e dei sindaci, attraverso il riconoscimento o la promessa di denaro o altra utilità, ad esprimere un giudizio positivo sui comportamenti e sugli andamenti della società; Verificare l'acquisto o sottoscrizione di azioni da parte di amministratori, fuori dai casi consentiti dalla legge; Verificare la rappresentazione di stime errate e/o omesse; |